

Общество с ограниченной ответственностью

«Никольское»

ОГРН 1047796541726, ИНН/КПП 7710550731 /771001001

Адрес: 109012, г. Москва, ул. Никольская, д. 11-13, стр. 4

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности по ОКВЭД, осуществляемым ООО «Особняк на Никольском» (далее по тексту – Общество) является ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №106н.

Учетная политика применяется последовательно- из года в год. При возникновении необходимости утверждаются изменения или новая редакция учетной политики не позднее 1 января года применения.

Имущество (активы) и обязательства общества существуют обособленно от имущества (активов) и обязательств собственников общества.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п.10 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом (п.10 ФСБУ 6/2020).

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Материалы принимаются к учету по их фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

Если материалы приобретаются за плату, то в их фактическую себестоимость включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (п.п.10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Списание материалов оценивается по средней стоимости.

Моментом реализации товаров (работ, услуг) признается момент отгрузки. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается методом начисления.

Доход от сдачи имущества в аренду (субаренду) признается доходом от реализации.

Расходы от реализации продукции (работ, услуг) признаются методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества в 2025 году отсутствовали.

4. Основные средства

Основные средства у Общества в 2025 году отсутствовали.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переоценено	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	800010								800010		
	за 20 24 г. ³	800010								800010		
в том числе:	за 20 г. ²											
	за 20 г. ³											
<i>(вид, группа)</i> Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	390		5						395		
	за 20 24 г. ³	0		390						390		
в том числе:	за 20 г. ²											
	за 20 г. ³											
<i>(вид, группа)</i> Итого	за 20 25 г. ²	800400		5						800405		
	за 20 24 г. ³	800010		390						800400		

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20 г. ⁵		На 31 декабря 20 г. ⁶		На 31 декабря 20 г. ⁷	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего						
в том числе:						
<i>(вид, группа)</i>						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего						
в том числе:						
<i>(вид, группа)</i>						
Иное использование финансовых вложений						

6. Запасы

Запасы у Общества в 2025 году отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	по условиям договора
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	436	()	25	()	()	411	()	()
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	435	()	1	()	()	436	()	()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	436	()	25	()	()	411	()	()
Итого	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	436	()	25	()	()	411	X	()
	за 20 24 г. ³	435	()	1	()	()	436	X	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			поступило	погашено			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²					() ()	
	за 20__ г. ³					() ()	
	за 20__ г. ²					() ()	
в том числе: (вид)	за 20__ г. ³					() ()	
	за 20 25 г. ²					() ()	13
	за 20 24 г. ³					() ()	13

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств у Общества в 2025 году отсутствовали.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности у Общества в 2025 году отсутствовали.

11. Государственная помощь

Государственная помощь у Общества в 2025 году отсутствовала.

12. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 115 556 тыс. руб.

В 2025 г. Общество получило доход в размере 53 тыс. руб. в виде процентов по вкладам (депозитам) от размещения денежных средств на депозитных счетах в банках.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Никольское»

Чужов С.А.

«25» марта 2026г.